

# 广东太安堂药业股份有限公司

## 2016 年度财务决算报告

公司 2016 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。公司财务报表已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。现将 2016 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

### 一、报告期末资产、负债情况分析

#### 1、报告期末资产构成情况

单位：人民币元

资产	2016. 12. 31	2015. 12. 31	增(+)-减(-)情况	本年比上年增(+)-减(-) (%)
流动资产	4,041,123,043.46	3,855,822,172.42	185,300,871.04	4.81%
非流动资产	2,838,062,510.97	2,013,036,223.20	825,026,287.77	40.98%
资产合计	6,879,185,554.43	5,868,858,395.62	1,010,327,158.81	17.22%

本报告期末资产总额较 2015 年末增长 17.22%，主要是因为本期公司 2016 年货币资金、销售货款、厂房及生产线投资、健康产业开发、其他非流动资产等增加所致。

#### (1) 报告期末流动资产构成

单位：人民币元

流动资产	2016. 12. 31	2015. 12. 31	增(+)-减(-)情况	本年比上年增(+)-减(-) (%)
货币资金	425,255,601.99	271,867,234.30	153,388,367.69	56.42%
应收票据	53,510,615.66	25,738,388.61	27,772,227.05	107.90%
应收账款	462,379,508.31	249,288,147.64	213,091,360.67	85.48%
预付款项	171,844,582.15	162,637,976.83	9,206,605.32	5.66%
应收利息	-	532,979.24	-532,979.24	-100.00%
其他应收款	21,912,929.06	18,340,273.48	3,572,655.58	19.48%
存 货	2,900,987,109.46	3,109,213,000.58	-208,225,891.12	-6.70%
其他流动资产	5,232,696.83	18,204,171.74	-12,971,474.91	-71.26%
合计	4,041,123,043.46	3,855,822,172.42	185,300,871.04	4.81%

本报告期末货币资金余额较 2015 年末增长 56.42%，主要是因为本期公司 2016 主要是因为主要是因为本期子公司收到健康产业物业销售款及预售款增加所致。

本报告期末应收票据余额较 2015 年末增长 107.90%，主要是因为本期公司销售增长收到银行承兑汇票结算票据增加所致。

本报告期末应收账款余额较 2015 年末增长 85.48%，主要是因为本期公司销售增长所致。

本报告期末预付款项余额较 2015 年末增长 5.66%，主要是因为本期公司采购中药材原料款、生产设备等所预付的货款增长所致。

本报告期末应收利息较 2015 年末下降 100.00%，主要是因为本期公司定期存款利息收入报告期全部到帐所致。

本报告期末其他应收款余额较 2015 年末增长 19.48%，主要是因为本期公司支付保证金、押金及其他往来款等所致。

本报告期末存货余额较 2015 年末下降 6.7%，主要是因为本期公司健康产业完工部分销售及中药材消耗所致。

本报告期末其他流动资产较 2015 年下降 71.26%，主要是因为本期公司待抵扣税金减少等所致。

(2) 报告期末非流动资产构成

单位：人民币元

非流动资产	2016.12.31	2015.12.31	增(+)减(-)情况	本年比上年增(+)减(-)(%)
可供出售金融资产	2,868,339.00	2,868,339.00	-	-
持有至到期投资	8,200.00	8,200.00	-	-
长期股权投资	-	-	-	-
投资性房地产	24,142,341.87	24,813,944.35	-671,602.48	-2.71%
固定资产	1,684,333,937.14	772,188,400.07	912,145,537.07	118.12%
在建工程	265,836,655.60	365,868,475.30	-100,031,819.70	-27.34%
无形资产	316,946,416.26	325,409,291.88	-8,462,875.62	-2.60%
商誉	445,075,277.33	445,075,277.33	-	-
长期待摊费用	18,071,247.18	21,144,910.22	-3,073,663.04	-14.54%
递延所得税资产	19,194,344.59	14,297,438.16	4,896,906.43	34.25%
其他非流动资产	61,585,752.00	41,361,946.89	20,223,805.11	48.89%
合计	2,838,062,510.97	2,013,036,223.20	825,026,287.77	40.98%

本报告期末投资性房地产余额较 2015 年末下降 2.71%，主要是因为本期公司计

提折旧所致。

本报告期末固定资产余额较 2015 年末增长 118.12%，主要是因为本期公司新建项目东山湖厂外车间、宏兴新厂、安徽亳州饮片厂、抚松长白山人参加工厂完工转固增加所致。

本报告期末在建工程余额较 2015 年末下降 27.34%，主要是由于公司厂房及生产线完工结转固定资产所致。

本报告期末无形资产余额较 2015 年末下降 2.60%，主要由于公司本期摊销所致。

本报告期末长期待摊费用余额较 2015 年末下降 14.54%，主要是由于装修支出和租入厂房改造的投入摊销所致。

本报告期末递延所得税资产余额较 2015 年末增长 34.25%，主要是因为本期公司收到与资产相关的政府补助产生可抵扣暂时性差异增加所致。

本报告期末其他非流动资产较 2015 年末增加 48.89%，主要是因为本期公司预付投资款、土地款、工程及设备款等增加所致。

## 2、负债构成分析

### (1) 报告期末负债构成及占负债总额比例

单位：人民币元

负债	2016.12.31	2015.12.31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-)(%)
流动负债	1,045,223,589.29	1,229,406,307.42	-184,182,718.13	-14.98%
非流动负债	1,091,827,595.38	129,492,878.41	962,334,716.97	743.16%
负债合计	2,137,051,184.67	1,358,899,185.83	778,151,998.84	57.26%

公司的负债主要由各项流动负债和非流动负债构成，报告期末流动负债占负债总额的 48.91%，流动负债较 2015 年末下降 14.98%，流动负债中主要是短期借款、应付账款、预收款项、应交税费及其他应付款。报告期末非流动负债占负债总额的 51.09%，末非流动负债较 2015 年末增长 743.16%，非流动负债中主要是长期借款、应付债券、长期应付账款、递延收益、递延所得税负债。

### (2) 主要负债科目分析

单位：人民币元

负债	2016.12.31	2015.12.31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-)(%)
短期借款	498,000,000.00	550,000,000.00	-52,000,000.00	-9.45%
应付票据	69,275,592.42	-	69,275,592.42	100.00%
应付账款	241,131,775.58	456,759,779.72	-215,628,004.14	-47.21%
预收款项	106,508,943.82	43,454,394.19	63,054,549.63	145.11%
应付职工薪酬	4,264,494.56	4,048,358.76	216,135.80	5.34%
应交税费	47,834,438.60	26,406,914.25	21,427,524.35	81.14%

应付利息	41,085,000.00	-	41,085,000.00	100.00%
应付股利	-	6,669,936.00	-6,669,936.00	-100.00%
其他应付款	37,123,344.31	124,066,924.50	-86,943,580.19	-70.08%
一年内到期的非流动 负债	-	18,000,000.00	-18,000,000.00	-100.00%
长期借款	40,000,000.00	7,000,000.00	33,000,000.00	471.43%
应付债券	894,157,539.19	-	894,157,539.19	100.00%
长期应付款	108,497,821.33	108,510,821.33	-13,000.00	-0.01%
递延收益	42,685,175.29	5,966,666.83	36,718,508.46	615.39%
递延所得税负债	6,487,059.57	8,015,390.25	-1,528,330.68	-19.07%
其他非流动负债	-	-	-	-
合计	2,137,051,184.67	1,358,899,185.83	778,151,998.84	57.26%

本报告期末短期借款较 2015 年末下降 9.45%，主要是因为本报告期公司归还到期银行借款所致。

本报告期末应付票据余额较 2015 年末增长 100.00%，主要是由于本期子公司康爱多从银行开具汇票支付药品采购款所致。

本报告期末应付账款余额较 2015 年末下降 47.21%，主要是由于本期公司支付了应付工程款所致。

本报告期末应交税费余额较 2015 年末增长 81.14%，主要是由于本期公司销售收入和利润总额增长带来增值税及企业所得税增加所致。

本报告期末预收账款余额较 2015 年末增长 145.11%，主要是由于本期子公司太安（置业）收到预售款所致。

本报告期末应付职工薪酬余额较 2015 年末增长 5.34%，主要是由于公司职工工资增加所致。

本报告期末应付利息较 2015 年末增长 100.00%，主要是由于本期公司发行公司债应付的利息所致。

本报告期末应付股利较 2015 年末下降 100.00%，主要是由于本期公司支付 2015 年度分红余款所致。

本报告期末其他应付款较 2015 年末下降 70.08%，主要是由于本期公司子公司宏兴集团支付解除职工合同的买断款所致。

本报告期末一年内到期的非流动负债余额较 2015 年末下降 100.00%，主要是由于本期公司归还到期的银行固定资产借款所致。

本报告期末长期借款余额较 2015 年末增长 471.43%，主要是由于本期银行固定资产借款增加所致。

本报告期末递延收益余额较 2015 年末增长 615.39%，主要是由于本期公司收到与资产相关的政府补助资金增加所致。

本报告期末递延所得税负债余额较 2015 年末下降 19.07%，主要是本期非同一控制企业合并资产评估增值应纳税暂时性差异减少所致。

## 二、公司经营收入及费用情况分析

单位：人民币元

指标	2016 年度	2015 年度	增(+)减(-)情况	本年比上年增(+)减(-) (%)
营业收入	3,075,445,454.84	2,371,647,775.65	703,797,679.19	29.68%
销售费用	334,462,928.85	295,898,010.25	38,564,918.60	13.03%
管理费用	141,322,003.71	138,895,017.17	2,426,986.54	1.75%
财务费用	56,306,635.17	7,610,845.96	48,695,789.21	639.82%
资产减值损失	5,771,182.54	5,759,943.12	11,239.42	0.20%

本报告期营业收入较上期增长 29.68%，主要是由于本报告期内广东康爱多及公司健康产业收入、中药制造销售等增长所致。

本报告期销售费用较上期增长 13.03%，主要是由于公司销售推广费、营销人员工资、康爱多电商平台扣费及快递费等增加所致。

本报告期管理费用较上期增长 1.75%，主要是由于公研发费、折旧及无形资产摊销等增加所致。

本报告期财务费用较上期增长 639.82%，主要原因是本报告期内公司公司债利息增加所致。

## 三、偿债能力分析

指标	2016 年度	2015 年度	本年比上年增(+)减(-)
流动比率	3.87	3.14	0.73
速动比率	1.09	0.61	0.48
资产负债率	31.07	23.15%	7.92

本报告期由于公司资产增加，2016 年末的流动比率较 2015 年末增长 0.73

本报告期由于公司存货的减少、其他的资产增加，速动比率较 2015 年末增长 0.48.

本报告期由于公司发行公司债，资产负债率较 2015 年末增长 7.92。

本报告期公司整体财务状况和资产流动性相对稳定、资金充裕，偿债风险较小。

#### 四、公司运营能力分析

指标	2016 年度	2015 年度	本年比上年增(+)-减(-)
应收账款周转率(次/年)	8.64	9.75	-1.11
存货周转率	0.75	0.74	0.01
总资产周转率	0.48	0.46	0.02

报告期公司运营能力指标中,应收账款周转率较2015年有所下降,主要是因为公司报告期健康产业销售、饮片销售款增加所致。存货周转率、总资产周转率较2015年基本持平。

#### 五、公司现金流量分析

单位:人民币元

指标	2016 年度	2015 年度	增(+)-减(-)情况	本年比上年增(+)-减(-)(%)
经营活动产生的现金流量净额	-116,510,999.90	-1,271,221,783.38	1,154,710,783.48	90.83%
投资活动产生的现金流量净额	-576,484,075.60	-86,026,637.16	-490,457,438.44	-570.12%
筹资活动产生的现金流量净额	811,565,224.13	952,175,154.57	-140,609,930.44	-14.77%
年末现金及现金等价物余额	390,437,382.93	271,867,234.30	118,570,148.63	43.61%

报告期公司经营活动产生的现金流量净额较同期增长 90.83%, 主要是一方面由于本报告期内健康产业项目完工并开始回笼资金,另一方面上年同期健康产业建设投入资金较多所致。

报告期公司投资活动产生的现金流量净额较同期下降 570.12%, 主要是由于本报告期内潮安东山湖厂外车间、宏兴新厂、亳州饮片厂、抚松长白山人参加工厂新建项目投资及上海买楼所致。

报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较同期下降 14.77%, 主要是由于公司报告期偿还到期银行借款增加所致。

报告期公司年末现金及现金等价物余额较同期增长 43.61%, 主要是由于报告期公司收到公司债资金、政府补贴款、销售货款、银行借款所致。

#### 六、公司主要设备盈利能力、使用情况及资产减值情况。

### 1、主要设备的盈利能力

报告期内，公司核心资产的盈利能力未出现变动，未出现资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低的情况。

### 2、主要设备的使用情况

报告期内，公司核心资产正常使用，核心设备产能利用率高于 95%。

报告期末，公司核心资产不存在减值迹象。公司管理层认为：目前公司拥有的固定资产、在建工程和无形资产质量良好，不存在闲置资产、非经营性资产和不良资产。公司固定资产、在建工程和无形资产不存在由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因而导致其可收回金额低于其账面价值的差额需计提资产减值准备的情况，故报告期内公司没有对该类资产计提减值准备。公司报告期末办妥产权证书的固定资产总额为：943,532,622.26 元，其中汕头基地麒麟园厂房 399,420,319.29 元，系公司于 2010 年 9 月，向汕头市濠江区法院拍买所得原属于汕头市粤东印刷厂有限公司的土地使用权、上盖物的厂房，后经重新改造，相关手续在陆续办理中。宏兴集团职工宿舍价值 777,414.66 元，系职工集资建房，手续不齐。抚松县人参加工基地及博物馆 70,402,555.90 元，自建厂房等，相关手续在办理中。亳州太安堂广场自持物业 472,932,332.41 元，自建厂房等，相关手续在办理中。

### 3、报告期资产减值准备情况

单位：人民币元

项目	2016.12.31	2015.12.31	本年比上年增(+) 减(-) (%)	2014.12.31
坏账准备	38,267,955.35	33,306,234.61	14.90%	27,546,291.49
商誉减值	7,118,922.59	7,118,922.59	-	7,118,922.59
合计	45,386,877.94	40,425,157.20	12.27%	34,665,214.08

报告期内公司各项资产中应收款项、其他应收款减值准备随业务规模扩张和营业收入增加有一定程度的增加，2014 年度商誉发生减值主要原因是本报告期内公司上海太安堂大药房连锁有限公司商誉减值所致，减值因素是实体药店的零售竞争激烈，而且受网上药店的冲击。

目前公司拥有的固定资产、在建工程和无形资产质量良好，不存在闲置资产、非经营性资产和不良资产。

### 4、报告期公司净资产收益、每股收益分析

报 告 期 利 润	加权平均净资产 收益率(%)	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
<b>2016 年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.32	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.29	0.28
<b>2015 年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	4.94	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.26	0.25

广东太安堂药业股份有限公司董事会

二〇一七年四月一十八日